

Závěrečný účet obce Černá v Pošumaví za rok 2019

Sestavený ke dni 31. 12. 2019

Údaje o organizaci

Název: Obecní úřad Černá v Pošumaví
Adresa: Černá v Pošumaví 46
38223 Černá v Pošumaví
IČ: 00245828
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon: 380 744 106
E-mail: finance@cernavposumavi.cz

Obec Černá v Pošumaví hospodařila v roce 2019 podle schváleného rozpočtu - neprovozovala hospodářskou činnost. Obec má zřízenou jednu právnickou osobu – příspěvkovou organizaci - Základní škola a Mateřská škola Černá v Pošumaví. Na rok 2019 byl schválen rozpočet s příjmy ve výši 63 736 320,00,- Kč, výdaji 66 060 400,00,- Kč a financováním 2 324 080,00 Kč. Během roku byl rozpočet upravován 10 rozpočtovými opatřeními. Celkem rozpočtované příjmy dosáhly výše 81 794 921,- Kč, výdaje 84 724 511,- Kč a financování 2 929 590,- Kč. Skutečné příjmy (po konsolidaci) činily 75 442 194,78 Kč, tj. 100 % upraveného rozpočtu. Skutečné výdaje (po konsolidaci) dosáhly výše 78 371 784,- Kč, tj. 100 % upraveného rozpočtu.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy příloze č. 1 a 2. a jsou k nahlédnutí na finančním oddělení OÚ (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Daňové příjmy – k navýšení oproti schválenému rozpočtu došlo z důvodu vyššího výnosu na dani z příjmů fyzických osob, dani z přidané hodnoty a přijatým dotacím.

Kapitálové příjmy - došlo k navýšení oproti schválenému rozpočtu, především přijatými investičními dotacemi a příjmy z prodeje pozemků.

Běžné výdaje – navýšení oproti schválenému rozpočtu – opravy místních komunikací, svoz odpadu, pořádání slavností a jarmarků.

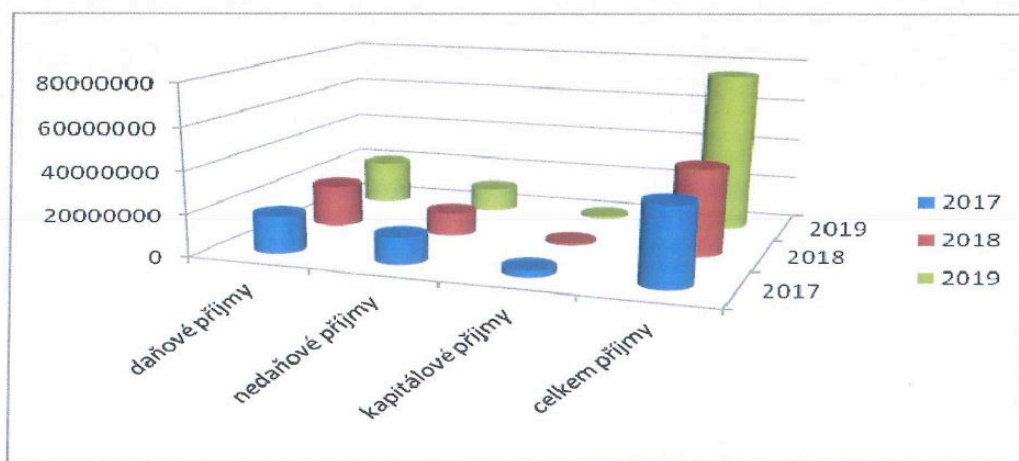
Kapitálové výdaje – navýšení oproti schválenému rozpočtu – výstavba nájemních bytů (částečně hrazeno z dotace), stroj na úpravu běžeckých lyžařských stop (částečně hrazeno z dotace).

Porovnání příjmů a výdajů 2017 - 2019

	2017	2018	2019
PŘÍJMY	37 038 843,75	41 149 035,08	75 442 194,78
VÝDAJE	39 129 325,14	35 786 675,75	78 371 784,98

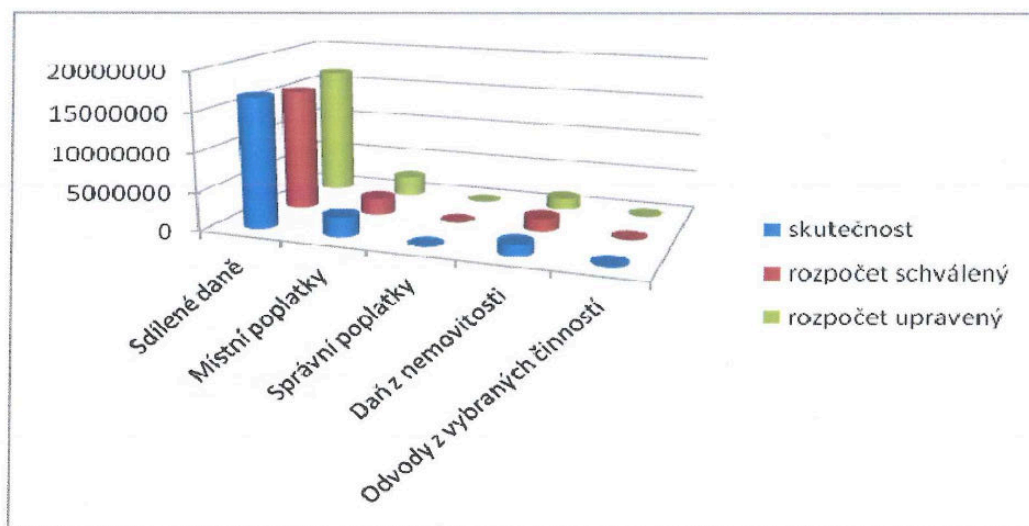
Porovnání příjmů dle tříd 2017 - 2019

Třída	2017	2018	2019
1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	17 687 716,08	19 985 947,82	20 888 577,28
2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	12 873 101,32	11 157 824,26	11 319 165,27
3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	3 104 280,00	1 315 404,20	1 287 577,00
4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	3 473 746,00	8 689 859,00	41 946 875,23
CELKEM PŘÍJMY	37 138 845,00	41 149 057,00	75 442 194,78



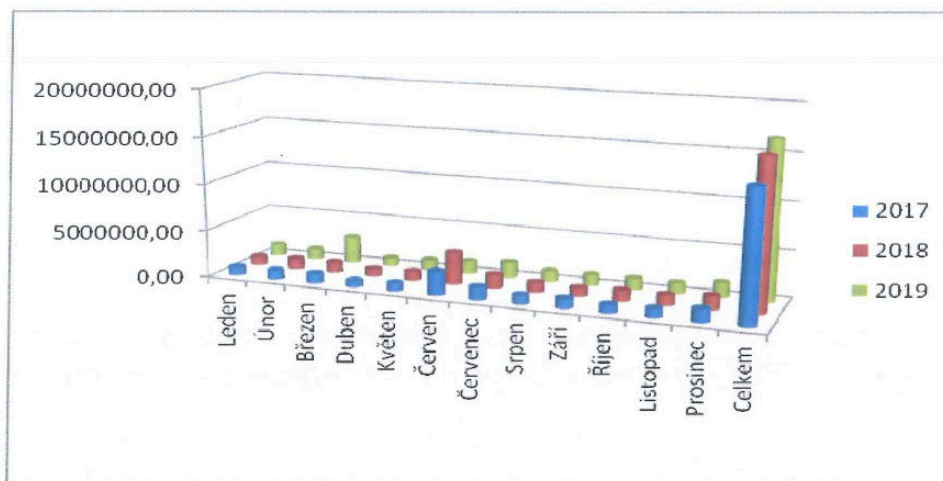
Daňové příjmy - vybrané položky

Položky	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený
Sdílené daně (Pol:11xx-12xx)	16 663 150,57	15 660 000,00	106,41	16 663 150,57
Místní poplatky (Pol:133x-134x)	2 566 277,40	2 192 000,00	117,07	2 566 277,40
Správní poplatky (Pol:136x)	12 190,00	20 000,00	60,95	12 190,00
Daň z nemovitostí (Pol:1511)	1 460 088,87	1 600 000,00	91,26	1 460 088,87
Odvody z vybr. činností (Pol:135X)	98 152,41	60 000,00	163,59	98 152,41



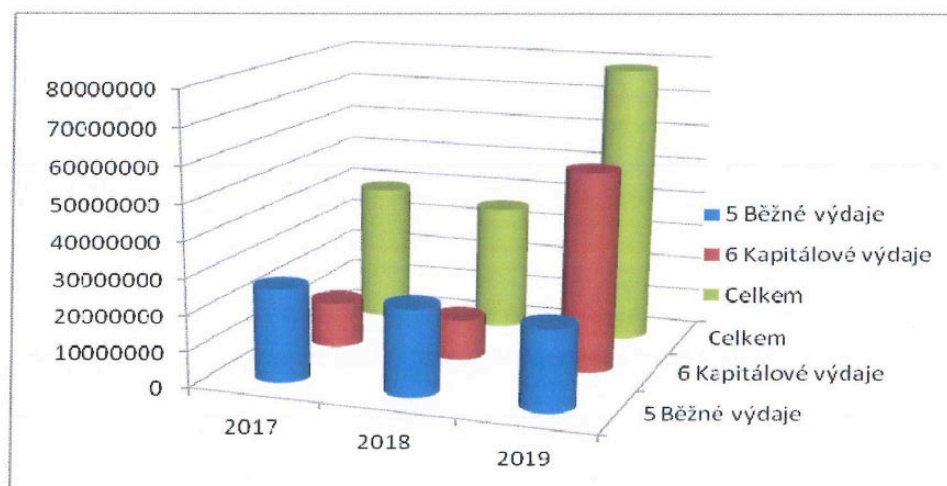
Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

Sdílené daně			
Měsíc	rok 2017	rok 2018	rok 2019
Leden	902 347,00	971 384,49	1 224 312,35
Únor	967 644,34	1 139 186,38	1 134 289,28
Březen	1 029 307,66	1 174 156,53	2 825 924,40
Duben	712 632,40	821 184,30	913 339,42
Květen	908 006,14	982 835,39	1 094 486,06
Červen	2 554 247,80	3 479 986,66	1 382 490,84
Červenec	1 356 841,61	1 475 744,87	1 692 752,76
Srpen	935 642,96	1 109 081,75	1 127 608,31
Září	1 038 564,15	963 388,30	1 182 351,32
Říjen	919 303,17	1 154 954,20	1 206 642,18
Listopad	990 672,37	1 133 469,76	1 205 789,69
Prosinec	1 417 597,96	1 483 395,75	1 673 163,96
CELKEM	13 732 807,56	15 888 768,38	16 663 150,57

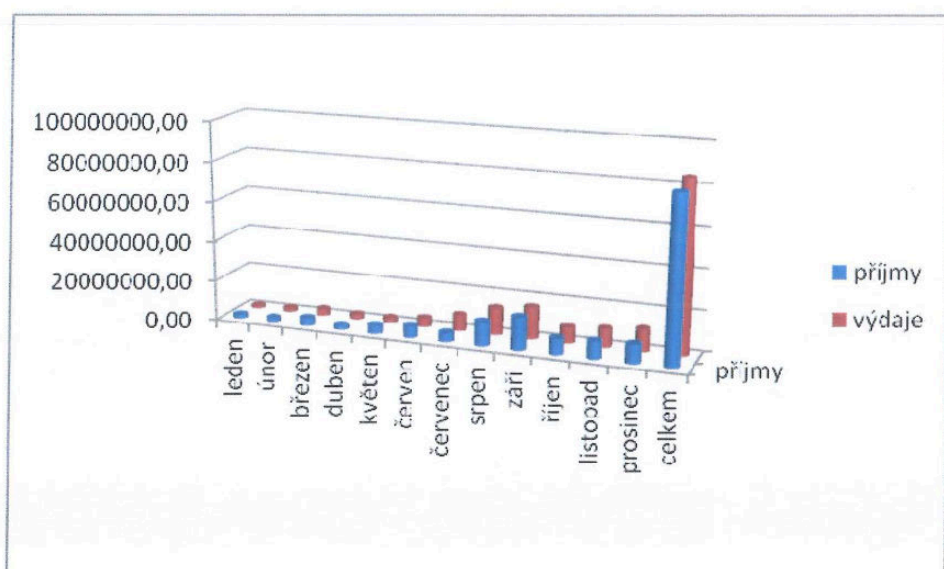


Porovnání výdajů dle tříd 2017 - 2019

třída	2017	2018	2019
5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	26 046 493,35	24 200 702,59	22 474 264,49
6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	13 082 831,79	11 585 973,16	55 897 520,49
CELKEM VÝDAJE	39 129 325,14	35 786 675,75	78 371 784,98



Porovnání příjmů a výdajů za měsíc leden – prosinec 2019		
Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	2 079 902,74	1 545 177,35
Únor	2 354 867,70	2 147 758,96
Březen	4 220 443,00	3 567 297,50
Duben	2 434 527,82	2 774 673,93
Květen	4 389 264,27	2 882 351,53
Červen	6 226 886,23	4 718 062,72
Červenec	4 637 048,71	8 334 189,18
Srpen	12 334 210,48	13 784 163,26
Září	16 664 640,57	16 238 742,95
Říjen	8 086 705,36	8 100 781,35
Listopad	8 909 068,24	9 404 053,39
Prosinec	9 457 356,10	11 227 259,30
CELKEM	81 794 921,22	84 724 511,42



Financování

Název položky, třída	Pol.	Skutečnost	Schválený rozpočet	%	Upravený Rozpočet
Uhrazené splátky krátkodob. půjček	8114	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna na bankovních účtech	8115	3 223 652,12	3 224 080,00	84,18	3 829 609,00
Splátky půjčených prostředků	8124	-882 000,00	-900 000,00	98,00	-900 000,00
Přenes. daň. povinnost § 92e	8901	587 938,08	0,00	0,00	0,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM	8000	2 929 590,20	2 324 080,00	100,00	2 929 609,00

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Transfery do rozpočtu obce za rok 2019 činily celkem 41.946.875,23 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2019 je zpracován v tabulkách. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Přijaté transfery ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

(v Kč)

účelový znak	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato	Vyčerpáno	Vratka dotace
13013	Operační program zaměstnanost (ÚP)	90 000,00	90 000,00	0,00
13101	Aktivní politika zaměstnanosti (ÚP)	90 000,00	90 000,00	0,00
14004	Neinvestiční dotace JSDH	19 000,00	19 000,00	0,00
17054	Stroj na úpravu lyžařs. běžec. stop	17 242,00	17 242,00	0,00
17502	Stroj na úpravu lyžařs. běžec. stop	562 045,00	562 045,00	0,00
29014	Les-obnova zajišt. a vých. porostů podle pís. B pravid.	13 800,00	13 800,00	0,00
89521	Technika na údržbu lesních cest	176 498,00	176 498,00	0,00
89522	Technika na údržbu lesních cest	173 002,00	173 002,00	0,00
91628	Financování infrastruktury - cyklostez. Černá - Hůrka	30 927 000,00	30 927 000,00	0,00
98348	Volby do Evropského parlamentu	29 000,00	17 604,00	11 396,00
98858	Nájemní bydlení - domky pro seniory	8 192 796,23	8 192 796,23	0,00
	Souhrnný dotační vztah - výkon státní správy	182 300,00	182 300,00	0,00
	Celkem	40 472 683,23	40 461 287,23	11 396,00

Přijaté transfery z rozpočtu kraje (pol. 4122 a 4222)

(v Kč)

účelový znak	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato	Vyčerpáno	Vratka dotace
452	Nový hasičský automobil CAS	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00
452	Přenosná motorová stříkačka - hasiči	88 000,00	88 000,00	0,00
414	MŠ - edukační pomůcky	97 000,00	97 000,00	0,00
428	Divadelní léto	30 000,00	30 000,00	0,00
710	Oprava veřej. osvětlení Plánička	43 000,00	43 000,00	0,00
453	Hasiči - věcné vybavení	82 192,00	82 192,00	0,00
461	Chytrá solární lavička	84 000,00	84 000,00	0,00
	Celkem	1 474 192,00	1 474 192,00	0,00

Finanční vypořádání s příjemci finančních příspěvků za rok 2019

Obec poskytla v roce 2019 některým žadatelům neinvestiční příspěvky:

	Kč	účel
SDH	10 000,00	úhrada výdajů spojených s činností spolku
TJ	50 000,00	běžné provozní výdaje, akce pro děti a dospělé
Jihočeská hospodářská komora	4 000,00	podpora informování místních podnikatelů
Linka bezpečí, z. s. Praha	5 000,00	běžné provozní náklady
Pěvecký sbor Musica Viva o. s.	15 000,00	úhrada výdajů spojených s činností spolku
Domov důchodců Horní Planá	20 000,00	běžné provozní náklady
David Neumann	150 000,00	pořádání kulturního léta na pláži Windy Point
Myslivecké sdružení Černá v Pošumaví	30 000,00	úhrada výdajů spojených s činností spolku
MUDr. Smítková	6 000,00	provoz ordinace
Stupid Sissters s. r. o.	45 000,00	úhrada výdajů spojených s pořádáním Open Air festivalu
Yacht klub Jestřábí	40 000,00	pořádání sportovního závodu Lipno Ice Marathon
Aqualung club	6 000,00	úhrada výdajů spojených s činností spolku
Radek Harvalík	6 000,00	pojízdná prodejna masa-provozní náklady
Penzion Axion	6 000,00	rozvoz obědů pro seniory
Dolní Vltavice žije z. s.	100 000,00	úhrada výdajů spojených s činností spolku
Jihočeské centr. pro zdrav.postiž. a seniory	1 000,00	běžné provozní náklady
Celkem	494 000,00	

Výpočet poměrových ukazatelů za 2019

A. Vymezení pohledávek celkem: 972 849,77
B. Vymezení rozpočtu celkem: 81 669 454,98

I. Podíl pohledávek na rozpočtu: 1,19 %

C. Vymezení závazků celkem: 2 251 315,86
B. Vymezení rozpočtu celkem: 81 669 454,98

II. Podíl závazků na rozpočtu: 2,76 %

D. Vymezení zastaveného majetku: 34 135 702,46
E. Vymezení majetku celkem: 380 273 284,52

III. Podíl zastaveného majetku: 8,98 %

Monitoring hospodaření obce sestavený k 31. 12. 2019 v Kč

Ukazatel	Hodnota
1 Počet obyvatel obce	818,00
2 Příjem celkem (po konsolidaci)	75 442 194,78
3 Úroky	63 016,84
4 Uhrazené splátky půjčených prostředků	882 000,00
5 Dluhová služba celkem	945 016,00
6 Ukazatel dluhové služby (v%)	1,25
7 Aktiva celkem	428 450 088,77
8 Cizí zdroje	47 461 099,53
9 Stav na bankovních účtech celkem	4 904 836,56
10 Úvěry a komunální dluhopisy	1 899 500,00
11 PNFV a ostatní dluhy	0,00
12 Zadluženost celkem	1 899 500,00
13 Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v%)	11,08
14 Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (v%)	4,01
15 Oběžná aktiva	48 162 605,35
16 Krátkodobé závazky	45 561 599,53
17 Celková likvidita	1,06

Stav na účtech obce k 31. 12. 2019

ČSOB-běžný účet	204 019,74
Komerční banka, běžný účet	1 899 264,99
Komerční banka, FRB	96 756,37
Komerční banka, sociální fond	44 547,23
Komerční banka, fond obnov. VM	518 864,00
Česká národní banka	2 141 384,23
Pokladna	12 938,00
Celkem	4 917 774,56

Stav úvěrů a půjček k 31. 12. 2019

Úvěr ČSOB	1 899 500,00 Kč
Celkem	1 899 500,00Kč

Obec má zřízeny tyto peněžní fondy:

Sociální fond stav k 31. 12. 2019: 44 547,23 Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem obce a statutem sociálního fondu ze dne 27. 12. 2007, schváleným starostou obce dne 27. 12. 2007.

Fond rozvoje bydlení stav k 31. 12. 2019: 96 756,37 Kč

Příjmy fondu tvoří splátky a úroky z půjček poskytnutých v minulých letech. Státní půjčka na opravy a modernizaci bytového fondu byla 14. 4. 2009 vrácena na účet Ministerstva pro místní rozvoj. Výdaji fondu jsou půjčky poskytnuté občanům dle obecní vyhlášky č. 2/99. Usnesením zastupitelstva č. 28, ze dne 3. 4. 2017 byl fond rozvoje bydlení zrušen. Po splacení stávajících, dobíhajících půjček, bude zůstatek převeden na běžný účet.

Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Základní a Mateřská škola Černá Pošumaví

Finanční vypořádání poskytnuté dotace na provoz příspěvkové organizace bylo předloženo finančnímu oddělení obecního úřadu dne 30. 12. 2019.

Poskytnutá dotace na provoz:	1 300 000,00 Kč
Vyčerpáno bylo	1 300 000,00 Kč
Odvod zřizovatelů	00,00 Kč
Náklady celkem	9 228 501,45 Kč
Výnosy celkem	9 235 047,48 Kč
Výsledek hospodaření	-6 546,03Kč

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na finančním oddělení obecního úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

Přezkoumání hospodaření provedla firma PLAN CONTROL s.r.o., Český Krumlov, registrovaná Komorou auditorů ČR jako firma oprávněná provádět auditorskou činnost s oprávněním č. 90, na základě smlouvy ze dne 22. 9. 2004. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu od 18. 02. 2020 až 14. 05. 2020.

Závěr zprávy: Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) odst. 3 § 10 zákona 420/2004 Sb.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 je přílohou k závěrečnému účtu. Zpráva je také uvedena na internetových stránkách obce - <http://www.cernavposumavi.cz/index.php/obecni-urad/uredni-deska/zpravy-o-vysledcich>

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemnou formou ve lhůtě do 01. 06. 2020 nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce dne 22. 06. 2020.

V Černé v Pošumaví 29. 05. 2020

OBECNÍ ÚŘAD
Černá v Pošumaví

①



Přílohy

Zpráva o provedení přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

Pořadové číslo zveřejnění:	ZU1 / 2020
Uveřejněno dne:	01. 06. 2020
Sejmuto dne:	17. 06. 2020
Uveřejněno v elektr.podobě dne:	01. 06. 2020
Sejmuto v elektr. podobě dne:	17. 06. 2020